

ÅRSREGNSKAB 2022

for Holsted-Sankt Peders Sognes Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8927

CVR-nr. 34744637

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Holsted-Sankt Peders Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Året 2022 endte med et driftsoverskud på kr. 84.058,95,
mod et budgetteret overskud 144.677

Forklaringer på væsentlige udsving mellem budgetteret og reel forbrug, er vedhæftet som bilag.

Resultatdisponering:

FRIE MIDLER:

* Frie midler kr. 123.448,47, Rest bevilling ifm. provstesyn, holdes adskilt, da beløbet opstår pga. driftsbevilling i 2021, hvor nogle punkter endnu ikke er udbedret,

* VIDEREFØRSEL AF ANLÆGSMIDLER kr.377.319,42

Flere projekter set samlet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

* Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Læborg menighedsråd om fælles regnskabskontor.
Udgifterne dækkes af Læborg Menighedsråd, som har udgifterne fuldt dækket af ligningsmidler.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.009.168,00	2.797.485,00	3.147.363,56
Øvrig drift i alt	-2.925.109,05	-2.652.808,00	-2.870.791,34
2 Kirkebygning og sognegård	-755.505,04	-517.769,00	-544.345,65
Indtægter	6.100,00	16.000,00	1.800,00
Udgifter, løn	-213.597,61	-251.370,00	-214.486,18
Udgifter, øvrig drift	-548.007,43	-282.399,00	-331.659,47
3 Kirkelige aktiviteter	-967.949,39	-905.009,00	-929.570,95
Indtægter	4.728,00	7.400,00	2.796,00
Udgifter, løn	-796.702,93	-728.380,00	-787.682,85
Udgifter, øvrig drift	-175.974,46	-184.029,00	-144.684,10
4 Kirkegård	-789.349,92	-661.338,00	-919.086,18
Indtægter	937.894,84	924.182,00	837.665,08
Udgifter, løn	-1.258.758,17	-1.244.320,00	-1.221.407,61
Udgifter, øvrig drift	-468.486,59	-341.200,00	-535.343,65
5 Præstebolig mv.	-14.859,95	-81.930,00	-44.637,58
Indtægter	86.260,26	71.900,00	72.168,52
Udgifter, løn	-4.095,04	-47.330,00	-4.000,55
Udgifter, øvrig drift	-97.025,17	-106.500,00	-112.805,55
6 Administration og fællesudgifter	-392.049,68	-488.080,00	-425.925,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-133.320,20	-257.000,00	-194.675,14
Udgifter, øvrig drift	-258.729,48	-231.080,00	-231.250,56
7 Finansielle poster	-5.395,07	1.318,00	-7.225,28
Indtægter	8.480,53	1.318,00	153.230,10
Udgifter, løn	0,00	0,00	-149.503,18
Udgifter, øvrig drift	-13.875,60	0,00	-10.952,20
A Resultat af drift	84.058,95	144.677,00	276.572,22

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	500.000,00	500.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-528.432,15	-500.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-28.432,15	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	55.626,80	144.677,00	276.572,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-28.001,66	0,00	-28.001,66
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-87.888,98	0,00	-87.888,98
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	18.360,82	-110.866,40	-92.505,58
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-405.751,57	28.432,15	-377.319,42
741151 Frie midler Rest Bevilling v.Provstesyn	-150.255,92	26.807,45	-123.448,47
742010 Årsafslutningskonto	-55.626,80	55.626,80	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-126.936,21	9.065,44	-117.870,77

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
10.546.437,46	10.278.804,69
36.122,03	32.436,98
4.605,89	-0,44
87.888,98	87.888,98
10.417.820,56	10.158.479,17
83.959,55	75.039,94
83.959,55	75.039,94
1.122.878,91	1.119.754,93
918.415,25	915.875,57
28.001,66	28.001,66
176.462,00	175.877,70
11.753.275,92	11.473.599,56

-1.030.473,52	-1.077.034,88
-28.001,66	-28.001,66
-87.888,98	-87.888,98
-250.000,00	-250.000,00
-126.936,21	-117.870,77
18.360,82	-92.505,58
-405.751,57	-377.319,42
-150.255,92	-123.448,47
-10.417.820,56	-10.158.479,17
-10.417.820,56	-10.158.479,17
0,00	0,00
-304.981,84	-238.085,51
-81.897,10	-89.460,39
-223.084,74	-148.625,12
-11.753.275,92	-11.473.599,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.797.485,00	2.797.485,00	3.114.636,00	2.797.485,00	0,00	0,00
211.683,00	0,00	32.727,56	211.683,00	0,00	0,00
3.009.168,00	2.797.485,00	3.147.363,56	3.009.168,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-443.554,61	-263.210,00	-277.390,11	0,00	-51.720,39	-391.834,22
-22.615,55	-28.000,00	-15.138,03	0,00	0,00	-22.615,55
-106.450,72	-31.999,00	-77.376,94	6.100,00	0,00	-112.550,72
-182.884,16	-194.560,00	-174.440,57	0,00	-161.877,22	-21.006,94
-755.505,04	-517.769,00	-544.345,65	6.100,00	-213.597,61	-548.007,43

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-515.557,59	-420.589,00	-545.775,12	2.268,00	-500.187,27	-17.638,32
-84.448,44	-88.300,00	-64.469,80	0,00	-47.185,60	-37.262,84
-11.465,64	-44.420,00	-1.746,94	2.460,00	0,00	-13.925,64
-91.540,86	-70.000,00	-67.904,39	0,00	0,00	-91.540,86
-177.533,99	-192.800,00	-178.891,74	0,00	-172.681,90	-4.852,09
-85.902,87	-87.700,00	-70.142,96	0,00	-76.648,16	-9.254,71
0,00	0,00	-640,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-967.949,39	-905.009,00	-929.570,95	4.728,00	-796.702,93	-175.974,46

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-707.941,42	-530.598,00	-835.870,04	931.786,46	-1.193.814,29	-445.913,59
-81.408,50	-130.740,00	-83.216,14	6.108,38	-64.943,88	-22.573,00
-789.349,92	-661.338,00	-919.086,18	937.894,84	-1.258.758,17	-468.486,59

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.859,95	-81.930,00	-44.637,58	86.260,26	-4.095,04	-97.025,17
-14.859,95	-81.930,00	-44.637,58	86.260,26	-4.095,04	-97.025,17

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-103.470,93	-113.200,00	-168.066,13	0,00	-42.726,16	-60.744,77
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-121.730,97	-83.414,00	-108.315,41	0,00	-89.288,79	-32.442,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.276,45	-62.600,00	-24.958,89	0,00	0,00	-39.276,45
64 Økonomi	-85.885,25	-80.886,00	-83.766,43	0,00	-1.305,25	-84.580,00
65 Personregistrering - civil	0,00	-108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-4.443,50	-6.400,00	-6.371,00	0,00	0,00	-4.443,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-37.242,58	-33.580,00	-34.447,84	0,00	0,00	-37.242,58
I alt	-392.049,68	-488.080,00	-425.925,70	0,00	-133.320,20	-258.729,48

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-10.125,92	0,00	-8.176,02	0,00	0,00	-10.125,92
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	878,88	1.318,00	878,88	878,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.851,97	0,00	2.898,19	7.601,65	0,00	-3.749,68
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.826,33	0,00	0,00	0,00
I alt	-5.395,07	1.318,00	-7.225,28	8.480,53	0,00	-13.875,60

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-528.432,15	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	-528.432,15
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
I alt	-28.432,15	0,00	0,00	500.000,00	0,00	-528.432,15

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen Kollekt	

Forklaringer til resultat 2022 Holsted

Salg	25.000,00	<i>Ses mod stigning i indkøb</i>
5% tilskud	211.500,00	<i>Stigende energiudgifter</i>
Løn	122.000,00	<i>fx fratrådt kordegn</i>
Rejse / Repr.	7.500,00	
Vedligehold	-22.000,00	<i>Gangsti ved sognegården 25.000 ikke budgetteret Rep. af utæt varmebeholdere mm. ikke budgetteret Ekstra vedligehold af maskiner Hovedeftersyn orgel (2 stk.) / fejlfinding EL</i>
Anskaffelser:	-11.000,00	<i>2 stk. Dell + office pakke, ikke budgetteret</i>
<u>Kontor & Kirke drift:</u>		
AUB	-16.000,00	<i>Beløbet bemærkes til næste budgetlægning</i>
Koda / Copydan	-1.000,00	
Ejendomsskat	-2.500,00	
Bogføring	-5.000,00	
Bevillinger Provestesyn	-27.000,00	<i>Rest udføres senere/Del af frie midler</i>
Kontingenter	-5.000,00	
EL / Vand / Varme	-273.000,00	<i>EL/Vand/varme stor prisstigning, delvis dækket af 5% midler</i>
IT	-39.000,00	<i>Folkekirkens IT licenser og datalinjer Hjemmeside / 2 stk. Elitebook</i>
<u>Tjenesteydelser:</u>	7.000,00	
<u>Forbrugsvarer:</u>	-16.000,00	<i>Heri merforbrug planter mm. ses mod salg</i>
Finansielle poster	-13.000,00	<i>Renteudgifter ikke budgetteret</i>
Momsreguleringer	-3.000,00	
Samlet udsving	-60.500,00	
Budgetteret overskud	144.500,00	
Driftsoverskud	84.000,00	

MR-navn

Årstal

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparring og hævdede opsparring

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre læneblade i dette regneark.
PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige læneblade på denne side.

Formål	Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eksterne tilskud projekt ARV	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)	
					hævdede opsparring	hjemtagne lån	minus = gennemførte opsparring	minus = betalte afdrag									
	Projekt 1: Kør-rum Udsmykning (Arv)	8001	-122.206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-122.206	0	-122.206	0	
	Projekt 2: Kalkning (Opsparing)	8002	-20.759	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-20.759	0	-20.759	0	
	Projekt 3: Adgangsforhold/rampe (anlægsbevilling)	8003	557.135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	557.135	1.958	0	555.177	
	Projekt 4: Omfugning	8006	-8.418	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8.418	0	0	-8.418	
	Projekt 5: Klokketabel	8007	0	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	500.000	526.474	-26.474	0	
	Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Bevillinger i alt (netto)		405.752	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	905.752	528.432	-169.439	546.759	
																	377.320

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste lene